

**RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

PAGINA BIANCA

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL**19 Giugno 2002**

L'anno 2002, addì 19 del mese di Giugno, alle ore 15,00, in Genova, presso la sede della Fondazione Teatro Carlo Felice,

premessò

- che con avviso in data 5 Giugno 2002 veniva fissata la riunione del Consiglio di Amministrazione per il giorno 19 Giugno 2002, alle ore 11;
- che in data 17 giugno la stessa veniva posticipata alle ore 15;

dato atto

- che assume la presidenza il presidente Prof. Avv. Giuseppe Pericu;
- che funge da Segretario, con il consenso unanime degli intervenuti il Direttore Amministrativo della Fondazione, Dott. Roderico Cavallo;

constatato

- che del Consiglio di Amministrazione sono presenti, i Signori: Prof. Avv. Giuseppe Pericu, Presidente, Dott. Alberto Ghio, Vicepresidente, Avv. Ezio Piola e Prof. Arturo Sacchetti, Consiglieri e Dott. Nicola Costa, Sovrintendente;
- ha giustificato la propria assenza La Dott.ssa Giovanna Bochicchio Schelotto, Consigliere.
- che per il Collegio dei Revisori dei Conti sono presenti i Signori: Rag. Giovanni Danieli, Presidente, Dott. Paolo Fasce e Rag. Aldo Frecceri, Componenti Effettivi;

il Presidente dichiara

il Consiglio di Amministrazione validamente costituito ed atto a deliberare sul seguente

ordine del giorno

- 4) Bilancio Consuntivo esercizio 2001.

Il Consiglio di Amministrazione, considerato che la documentazione sul bilancio al 31 dicembre 2001 è stata depositata ai sensi di legge e che la stessa è stata distribuita ai presenti, approva all'unanimità che sia omessa la lettura della Relazione sulla gestione del bilancio di esercizio, della nota integrativa e degli allegati relativi, proponendo quindi che venga letta solo la proposta di deliberazione in merito al risultato di esercizio.

Successivamente un Componente Effettivo del Collegio dei Revisori dei Conti legge la Relazione del Collegio stesso al bilancio medesimo.

Il Consiglio di Amministrazione, dopo ampia ed esauriente discussione;

Preso atto del rapporto del Collegio dei Revisori dei Conti;

Preso altresì atto della lettera di clearance in data 3 Giugno 2002 rilasciata dalla Società di revisione;

approva

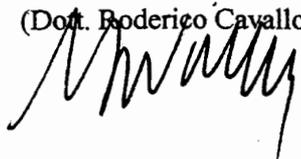
il bilancio di esercizio al 31/12/2001 unitamente alla relazione sulla gestione ed alla nota integrativa, dando quindi al Sovrintendente ed ai suoi delegati ampio scarico del loro operato.

Il Consiglio di Amministrazione, inoltre, accogliendo la proposta formulata dal Sovrintendente nella sua relazione sulla gestione, delibera di utilizzare, a copertura della residua perdita dell'esercizio 2000 di Lire 7.011.439.044 e parte della perdita dell'esercizio 2001 per Lire 3.288.560.956, tutta la riserva per apporti al patrimonio di Lire 10.300.000.000, riportando la residua perdita di Lire 7.366.953.093 al nuovo esercizio.

Alle ore 17.20 essendo esauriti gli argomenti all'ordine del giorno, la seduta viene sciolta.

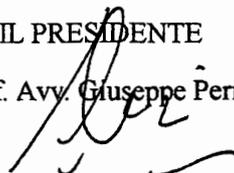
IL SEGRETARIO

(Dot. Roderico Cavallo)



IL PRESIDENTE

(Prof. Avv. Giuseppe Pericu)



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

FONDAZIONE TEATRO CARLO FELICE

Sede Genova - Passo E. Montale n. 4

Fondazione di diritto privato

Trib. 897 - Reg.Soc. n. 308066

Codice Fiscale: n. 00279200109

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/01

ATTIVITA'	2001		2000	Differenza
	PARZIALI	TOTALI	TOTALI	
A) Crediti verso fondatori per vers. ancora dovuti		191.000.000	507.000.000	(316.000.000)
Totale crediti verso soci (A)		191.000.000	507.000.000	(316.000.000)
B) Immobilizzazioni				
<i>I. Immateriali</i>				
1) Costi d'impianto e di ampliamento	76.500.000			
meno: fondo di ammortamento	(45.900.000)	30.600.000	45.900.000	(15.300.000)
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0			
meno: fondo di ammortamento	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	402.067.250			
meno: fondo di ammortamento	(147.922.900)	254.144.350	127.242.800	126.901.550
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	211.526.167			
meno: fondo di ammortamento	0	211.526.167		
7) Altre	93.250.411.500			
meno: fondo di ammortamento	(123.552.800)	93.126.858.700	93.148.582.000	(21.723.300)
Totale B I		93.623.129.217	93.321.724.800	301.404.417
<i>II. Materiali</i>				
2) Impianti e macchinari	2.777.020.759			
meno: fondo di ammortamento	(2.361.455.552)	415.565.207	570.404.232	(154.839.025)
3) Attrezzature industriali e commerciali	10.772.494.971			
meno: fondo di ammortamento	(6.356.645.959)	4.415.849.012	3.605.951.264	809.897.748
4) Altri beni	1.121.122.241			
meno: fondo di ammortamento	(715.475.912)	405.646.329	474.762.456	(69.116.127)
Totale B II		5.237.060.548	4.651.117.952	585.942.596
<i>III. Finanziarie</i>				
1) Partecipazioni				
d) altre imprese		3.000.000	3.000.000	0
2) Crediti				
d) verso altri				
- oltre l'esercizio successivo		7.147.560.690	7.518.802.313	(371.241.623)
Totale B III		7.150.560.690	7.521.802.313	(371.241.623)
Totale immobilizzazioni (B)		106.010.750.455	105.494.645.065	516.105.390
C) Attivo circolante				
<i>I. Rimanenze</i>				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		205.881.180	212.665.621	(6.784.441)
Totale C I		205.881.180	212.665.621	(6.784.441)
<i>II. Crediti</i>				
1) Verso clienti				
- entro l'esercizio successivo	2.719.602.141			
meno: fondo svalutazione crediti	(149.128.380)	2.570.473.761	1.411.975.937	1.158.497.824
5) Verso altri				
- entro l'esercizio successivo		7.001.573.420	6.476.008.224	525.565.196
Totale C II		9.572.047.181	7.887.984.161	1.684.063.020
<i>IV. Disponibilità liquide</i>				
1) Depositi bancari		1.348.934.761	2.215.828	1.346.718.933
3) Denaro e valori in cassa		8.473.635	8.941.748	(468.113)
Totale C IV		1.357.408.396	11.157.576	1.346.250.820
Totale attivo circolante (C)		11.135.336.757	8.111.807.358	3.023.529.399
D) Ratei e risconti attivi				
a) Ratei attivi		10.614.000		10.614.000
b) Risconti attivi		86.895.174	136.916.458	(50.021.284)
Totale ratei e risconti attivi (D)		97.509.174	136.916.458	(39.407.284)
TOTALE ATTIVO		117.434.596.386	114.250.368.881	3.184.227.505

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

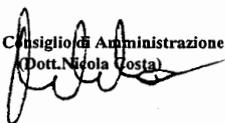
PASSIVITA' e PATRIMONIO NETTO	2001		2000	
	PARZIALI	TOTALI	TOTALI	Differenza
A) Patrimonio netto				
I. Fondo di dotazione		77.833.017.625	77.833.017.625	0
II. Riserva per apporti al patrimonio		10.300.000.001	2.748.253.040	7.551.746.961
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(7.011.439.044)	(9.759.692.084)	2.748.253.040
IX. Utile (perdite) d'esercizio		(10.655.514.049)		(10.655.514.049)
Totale patrimonio netto (A)		70.466.064.533	70.821.578.581	(355.514.048)
B) Fondi per rischi ed oneri				
3) Altri		1.281.543.418	1.410.237.418	(128.694.000)
Totale fondi rischi ed oneri (B)		1.281.543.418	1.410.237.418	(128.694.000)
C) Trattamento fine rapporto lavoro subord.		13.017.409.540	11.868.677.589	1.148.731.951
Totale tratt. fine rapporto (C)		13.017.409.540	11.868.677.589	1.148.731.951
D) Debiti				
3) Debiti verso banche				
- entro l'esercizio successivo		15.378.278.121	11.327.065.609	4.051.212.512
4) Debiti verso altri finanziatori			2.000.000.000	(2.000.000.000)
- entro l'esercizio successivo				
6) Debiti verso fornitori			8.509.603.466	(396.305.310)
- entro l'esercizio successivo		8.113.298.156		
11) Debiti tributari			1.084.951.480	179.998.885
- entro l'esercizio successivo		1.264.950.365		
12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza			1.875.793.983	61.208.512
- entro l'esercizio successivo		1.937.002.495		
13) Altri debiti			3.326.003.599	491.870.832
- entro l'esercizio successivo		3.817.874.431		
Totale debiti (D)		30.511.403.568	28.123.418.137	2.387.985.431
E) Ratei e risconti passivi				
a) Ratei passivi		3.429.682	3.390.894	38.788
b) Risconti passivi		2.154.745.645	2.023.066.262	131.679.383
Totale ratei e risconti passivi (E)		2.158.175.327	2.026.457.156	131.718.171
TOTALE PASSIVO		117.434.596.386	114.250.368.881	3.184.227.505
CONTI D'ORDINE				
		2001	2000	
		TOTALI	TOTALI	Differenza
A) Garanzie				
1) Garanzie prestate a terzi				
f) Altre		1.285.879.292	1.273.000.000	12.879.292
Totale garanzie prestate (A)		1.285.879.292	1.273.000.000	12.879.292
B) Impegni e rischi				
- Beni in leasing		487.637.234	341.564.221	146.073.013
Totale impegni e rischi (B)		487.637.234	341.564.221	146.073.013
Totale conti d'ordine (A + B)		1.773.516.526	1.614.564.221	158.952.305

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO	2001		2000	Differenze
	TOTALI		TOTALI	
A) Valore della produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		6.712.812.181	5.341.976.803	1.370.835.378
5) Altri ricavi e proventi :				
a) Contributi in conto esercizio	44.350.214.082			
b) Altri	638.871.524	44.989.085.606	42.916.198.197	2.072.887.409
Totale valore della produzione (A)		51.701.897.787	48.258.175.000	3.443.722.787
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		779.321.003	690.321.628	88.999.375
7) Per servizi		20.078.061.800	19.352.849.335	725.212.465
8) Per godimento di beni terzi		2.245.828.558	1.815.223.900	430.604.658
9) Per il personale :				
a) Salari e stipendi	26.086.902.128			
b) Oneri sociali	6.935.323.777			
c) Trattamento di fine rapporto	1.897.766.169			
e) Altri costi	500.302.795	35.420.294.869	33.949.017.893	1.471.276.976
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	145.795.750			
b) Ammortamento ordinario delle immobilizzazioni materiali	1.603.520.876	1.749.316.626	2.010.699.581	(261.382.955)
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		6.784.441	19.432.752	(12.648.311)
14) Oneri diversi di gestione		762.085.771	423.622.661	338.463.110
Totali costi di produzione (B)		61.041.693.068	58.261.167.750	2.780.525.318
Differenza tra valore e costi della produz. (A-B)		(9.339.795.281)	(10.002.992.750)	663.197.469
C) Proventi e oneri finanziari				
16) Altri proventi finanziari:				
a) da crediti nelle immobilizzazioni - da altri crediti		357.982.647	203.301.207	154.681.440
d) proventi diversi dai precedenti - da altri crediti		221.506.671	5.411.435	216.095.236
17) Interessi e altri oneri finanziari: - vs. altri		(973.043.802)	(418.732.291)	(554.311.511)
Totale proventi e oneri finanziari (C)		(393.554.484)	(210.019.649)	(183.534.835)
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi				
b) altri proventi straordinari		244.479.114	2.710.874.968	(2.466.395.854)
21) Oneri				
a) minusvalenze				
c) altri oneri straordinari		(319.222.398)	(1.476.160.653)	1.156.938.255
Totale delle partite straordinarie (E)		(74.743.284)	1.234.714.315	(1.309.457.599)
Risultato prima delle imposte		(9.808.093.049)	(8.978.298.084)	(829.794.965)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:				
a) correnti		(847.421.000)	(781.394.000)	(66.027.000)
23) Risultato dell'esercizio		(10.655.514.049)	(9.759.692.084)	(895.821.965)

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione
(Dott. Nicola Costa)



FONDAZIONE TEATRO CARLO FELICE

Sede: Genova – Passo E. Montale 5

Trib. Genova - Reg. Soc. 897

C.C.I.A.A. n. 308066

Codice fiscale: 00279200109

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2001**STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Come statuito dal Decreto legislativo del 29 giugno 1996 n° 367, il bilancio al 31 dicembre 2001 è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, che costituisce parte integrante del bilancio di esercizio.

Il D.Lgs.vo 367/96 ha introdotto l'obbligo per gli Enti Lirico Sinfonici della redazione del bilancio di esercizio con i criteri civilistici con decorrenza 1° gennaio 1999 e pertanto lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico dell'esercizio sono esposti comparati con quelli relativi all'esercizio precedente.

Lo schema di bilancio previsto dal codice civile, in attesa di istruzioni ministeriali, è stato modificato in alcune descrizioni al fine di rappresentare con maggior chiarezza la situazione economico patrimoniale della Fondazione.

PROSPETTI INFORMATIVI

Per Vostra migliore informazione vengono presentati oltre allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico, preparati secondo lo schema civilistico, anche i prospetti di riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto



Economico secondo gli schemi prevalentemente adottati dalla prassi contabile, - **Allegato n. 1, n. 1/1 e n. 1/2** - recependo al riguardo le raccomandazioni formulate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dal Consiglio Nazionale dei Ragionieri.

Nei prospetti di riclassificazione del bilancio si è proceduto ad un confronto con l'esercizio 2000.

I menzionati prospetti di riclassificazione sono accompagnati dal prospetto delle variazioni nei conti di Patrimonio Netto - **Allegato n. 2** - e dal Rendiconto finanziario - **Allegato n. 3**.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Di seguito vengono riportati i più significativi principi contabili ed i criteri di valutazione adottati dalla Fondazione per la redazione del bilancio. Essi sono formulati in ossequio ai criteri di valutazione prescritti dall'art.2426 del Codice civile ed ai principi contabili generalmente accettati. Essi sono stati concordati con il Collegio Sindacale.

Crediti verso fondatori per versamenti ancora dovuti

La voce include i contributi in conto patrimonio, iscritti al valore nominale, per versamenti ancora dovuti da parte dei Fondatori ai sensi dell'art.3 dello statuto. L'importo corrisponde al totale dei contributi che i soci fondatori si sono impegnati ad erogare al netto di quanto già versato.

Immobilizzazioni immateriali



Le immobilizzazioni immateriali in essere alla data della trasformazione in Fondazione di diritto privato sono state iscritte al valore stabilito dal perito nella relazione di stima. Quelle acquisite successivamente sono iscritte al costo di acquisto.

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono a spese ad utilizzo pluriennale ed al diritto d'uso illimitato dell'immobile sede del Teatro e, ad eccezione del diritto d'uso illimitato, vengono esposte in bilancio al netto dell'ammortamento calcolato sulla base del periodo di effettivo utilizzo, con l'accordo del Collegio Sindacale.

Il diritto d'uso illimitato dell'immobile sede del Teatro si riferisce al diritto di utilizzare senza corrispettivo i locali necessari allo svolgimento dell'attività della Fondazione. Il diritto d'uso illimitato dell'immobile concesso dal Comune di Genova riflette il valore stabilito da apposita perizia redatta per la trasformazione da Ente Pubblico in Fondazione di diritto privato.

Tale diritto reale di godimento illimitato non è assoggettato ad ammortamento ed entra a fare parte del fondo di dotazione iniziale della Fondazione.

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al netto dell'ammortamento, che per tutte le immobilizzazioni immateriali, ad eccezione del diritto d'uso del Teatro, è calcolato in cinque esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali in essere alla data della trasformazione in Fondazione di diritto privato sono state iscritte al valore stabilito dal perito nella relazione di stima. Quelle acquisite successivamente sono iscritte al



costo di acquisto.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione al netto degli ammortamenti, calcolati con l'applicazione dei seguenti coefficienti:

Impianti e macchinari	10%
Materiale artistico	10%
Allestimenti scenici	20%-40%
Attrezzature tecniche	15.5%
Mobili, arredi ufficio	12%
Macchine ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%

L'applicazione dei coefficienti fiscali nella determinazione degli ammortamenti ordinari (ridotti al 50% per l'anno di acquisizione del cespite) è in linea con l'art. 2426 in quanto essi, oltre a rappresentare il deperimento e consumo del periodo, sostanzialmente riflettono la vita utile economico tecnica dei cespiti.

I costi di riparazione e manutenzione ordinaria sono imputati a carico dell'esercizio, mentre le migliorie e le spese incrementative sono iscritte in aumento del valore del cespite a cui si riferiscono, o come voce a parte se relativi a beni di proprietà di terzi, tra le immobilizzazioni immateriali.

Nel corso dell'esercizio la Fondazione ha riesaminato la vita utile tecnico economica degli allestimenti scenici. Sulla base di studi tecnici e dell'esperienza storica, si ritiene che la durata di tali allestimenti sia stimabile in circa 10 anni. Si è altresì tenuto conto del più intenso utilizzo che avviene in occasione della prima rappresentazione scenica, che coincide con l'esercizio in



cui il bene è acquistato, e di eventuali successivi noleggi o riutilizzi. Pertanto per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2001 è stata utilizzata un'aliquota del 40% in caso di primo utilizzo, del 20% in caso di noleggio o riutilizzo e del 5% in caso di mancato utilizzo. Per effetto della suddetta revisione della stima, gli ammortamenti dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2001 sono stati inferiori per circa 660 milioni di lire rispetto a quelli che sarebbero risultati continuando a seguire i coefficienti dell'esercizio precedente. Conseguentemente la perdita dell'esercizio è stata inferiore di circa 630 milioni di lire al netto dell'effetto imposte.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al costo di acquisizione o sottoscrizione, eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore.

Rimanenze

La valutazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo viene effettuata al minore fra il costo e il mercato: il costo viene determinato applicando la media ponderata.

La valutazione delle iniziative teatrali in corso di esecuzione viene effettuata sulla base dei costi sostenuti fino alla data di chiusura del Bilancio e direttamente riferibili alle iniziative stesse.

Riconoscimento di ricavi

I ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza economica.

Imposte sul reddito ed altri debiti tributari

In conformità alle disposizioni di cui all'art. 25 del D.L. 29/6/1996 n. 367, in base al quale "sono esclusi dalle imposte i proventi percepiti nell'esercizio di attività commerciali, anche occasionali, svolte in conformità agli scopi

